

# ASSOCIATION POLLINIS FRANCE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 752 975 920 00014- NAF : 9499Z



## Siège social

143 AVENUE PARMENTIER  
75010 PARIS



## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2014**



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*Société Anonyme au Capital de 1.512.190 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z*

Aux Adhérents

de l'Association POLLINIS FRANCE

\*\*\*\*\*

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée dans le cadre des dispositions de l'article L. 820-3-1 du code de commerce, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association POLLINIS FRANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note sur « Faits caractéristiques de l'exercice » dans l'annexe des comptes.

## II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III- VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 30 septembre 2016

**Pour SOFIDEEC Baker Tilly**

Commissaire aux comptes  
Membre de la CRCC de Paris



**Jean-Yves QUENEUDEC**

Expert-comptable,  
Commissaire aux comptes, Associé  
Membre de la CRCC de Paris



# **Cabinet DUDON-JAVELAUD**

**Jean Luc Javelaud**

*Expert – Comptable  
Commissaire aux Comptes près les cours D'Appel  
D'Aix-en-Provence et de Bastia*

*DES Fiscalité – Aix en Provence  
DES Gestion de patrimoine – Clermont Ferrand*

**POLLINIS**

**143 AVENUE PARMENTIER**

**75010 PARIS**

**BILAN AU**

**31 DECEMBRE 2014**

---

*SARL AU CAPITAL DE 8 000 €  
227 RUE JEAN JAURES  
83 000 TOULON*



---

*SIRET : 421 215 781 00020  
TEL : 04.94.89.05.19  
FAX : 04.94.62.93.81*



**ATTESTATION**  
d'expert comptable

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Marseille

## Sommaire

Sommaire	1
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	9
<b>ANNEXE</b>	
Tableau de suivi des fonds associatifs	11
<b>CER</b>	12
Formulaire vierge 2	13

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2014 au 31/12/2014			Au 31/12/2013
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	48 329	4 853	43 476	
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>48 329</b>	<b>4 853</b>	<b>43 476</b>	
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	1 200		1 200	
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	159 096		159 096	121 635
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>160 296</b>		<b>160 296</b>	<b>121 635</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>208 625</b>	<b>4 853</b>	<b>203 771</b>	<b>121 635</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**Bilan Passif**

Bilan Passif	Du 01/01/2014	
	Au 31/12/2014	Au 31/12/2013
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	115 486	12 695
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	66 622	102 792
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>182 109</b>	<b>115 486</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL ( II )</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL ( III )</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES ( I )</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 745	2 488
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 918	3 661
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( IV )</b>	<b>21 663</b>	<b>6 149</b>
Ecart de conversion passif ( V )		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>	<b>203 771</b>	<b>121 635</b>
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

### Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2014			Au 31/12/2013
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
<b>Chiffre d'affaires Net</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			272 062	158 752
<b>TOTAL ( I )</b>			272 062	158 752
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			197 080	55 960
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements			2 616	
Charges sociales			890	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 833	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
<b>TOTAL ( II )</b>			205 440	55 960
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>			66 622	102 792
Excédent ou déficit transféré ( III )				
Déficit ou excédent transféré ( IV )				
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun ( III - IV )</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL ( V )</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL ( VI )</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>			66 622	102 792

### Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2014	Au 31/12/2013
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL (VII)</b>		
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL (VIII)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	272 062	158 752
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	205 440	55 960
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)</b>	66 622	102 792

### Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2014	Au 31/12/2013
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

CHARGES	Au 31/12/2014	Au 31/12/2013
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

**Détails de comptes**

**Bilan Actif détaillé**

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2014	31/12/2013		
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	43 475.65		43 475.65	-
205000 concessions droit similaires	48 328.96		48 328.96	-
280500 concessions droits	-4 853.31		-4 853.31	-
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>43 475.65</b>		<b>43 475.65</b>	
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	1 200.00		1 200.00	-
401000 Fournisseurs	1 200.00		1 200.00	-
Valeurs mobilières de placement				
<i>Instrument de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	159 095.78	121 635.19	37 460.59	30.80
512100 Société Générale	10 838.84	26 593.73	-15 754.89	-59.24
512200 CIC	141 188.60	72 862.82	68 325.78	93.77
512300 Banque PAYPAL	7 068.34	22 178.64	-15 110.30	-68.13
<i>Charges constatées d'avance</i>				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>160 295.78</b>	<b>121 635.19</b>	<b>38 660.59</b>	<b>31.78</b>

POLLINIS

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2014	31/12/2013		
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )				
Ecart de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>203 771,43</b>	<b>121 635,19</b>	<b>82 136,24</b>	<b>67,53</b>

## Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2014	31/12/2013		
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	115 486,26	12 694,74	102 791,52	809,70
110000 Report à nouveau	115 486,26	12 694,74	102 791,52	809,70
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	66 622,31	102 791,52	(36 169,21)	(35,19)
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>182 108,57</b>	<b>115 486,26</b>	<b>66 622,31</b>	<b>57,69</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 744,67	2 488,00	11 256,67	452,45
401000 Fournisseurs	7 526,20		7 526,20	-
408100 FFNP	6 218,47	2 488,00	3 730,47	149,92
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 918,19	3 660,93	4 257,26	116,28
467200 créancier LAARMAN	7 918,19	3 660,93	4 257,26	116,28
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>21 662,86</b>	<b>6 148,93</b>	<b>15 513,93</b>	<b>252,30</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)</b>	<b>203 771,43</b>	<b>121 635,19</b>	<b>82 136,24</b>	<b>67,53</b>

## Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2014	31/12/2013	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
<b>Chiffre d'affaires Net</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits	272 062.11	158 751.53	113 310.58	71.38
754100 Collecte de dons manuels	272 062.11	158 751.53	113 310.58	71.38
<b>TOTAL (1)</b>	<b>272 062.11</b>	<b>158 751.53</b>	<b>113 310.58</b>	<b>71.38</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	197 079.71	55 960.01	141 119.70	252.18
604000 Achats d'études et de ps	130 349.76		130 349.76	-
606300 Fournitures entr petit équipement	90.94	311.92	-220.98	-70.83
606400 Fournitures administratives	573.68	2 672.42	-2 098.74	-78.52
611000 Sous traitance générale		11 960.00	-11 960.00	-100.00
611200 Hébergement site		30.50	-30.50	-100.00
613200 Location immobilière	3 508.00	2 750.00	758.00	27.56
613500 Location mobilières		104.93	-104.93	-100.00
615600 Maintenance	345.60		345.60	-
618100 Documentation	216.94	866.46	-649.52	-74.94
622600 Honoraires	7 130.40	7 482.84	-352.44	-4.72
622610 AUTRES HONORAIRES	26 169.89		26 169.89	-
623100 annonces insertion		9 547.55	-9 547.55	-100.00
623800 Pourboires et dons	3 000.00		3 000.00	-
624800 Transport divers	14.32	84.52	-70.20	-83.53
625100 Voyages et déplacements	7 774.05	3 612.88	4 161.17	115.17
625700 Réceptions	1 723.30	1 546.09	177.21	11.45
626100 Frais internet	466.79	447.27	19.42	4.47
626300 Frais postaux	14.64	83.18	-68.54	-81.93
627000 Frais bancaires	2 451.02	1 781.87	669.15	37.54
627100 commissions Paypal	2 918.38	2 677.48	240.90	9.00
628100 Cotisations diverses	10 332.00	10 000.00	332.00	3.32
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	2 616.30		2 616.30	-
641300 Primes et gratifications	2 616.30		2 616.30	-
Charges sociales	890.00		890.00	-
645100 urssaf	890.00		890.00	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 853.31		4 853.31	-
681110 Dotations amort immo incorporées	4 853.31		4 853.31	-
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				

POLI.INNS

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2014	31/12/2013	Montant	%
Dotations aux provisions				
Autres charges	0.48		0.48	
658000 Charges diverses de gestion courante	0.48		0.48	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>205 439.80</b>	<b>55 960.01</b>	<b>149 479.79</b>	<b>267.12</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>66 622.31</b>	<b>102 791.52</b>	<b>(36 169.21)</b>	<b>(35.19)</b>
Excédent ou déficit transféré ( III )				
Déficit ou excédent transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL (V)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL (VI)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>66 622.31</b>	<b>102 791.52</b>	<b>(36 169.21)</b>	<b>(35.19)</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL (VII)</b>				
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>TOTAL (VIII)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				
Impôts sur les bénéfices( IX )				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ( X )				
Engagements à réaliser sur ressources affectées ( XI )				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>272 062.11</b>	<b>158 751.53</b>	<b>113 310.58</b>	<b>71.38</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>205 439.80</b>	<b>55 960.01</b>	<b>149 479.79</b>	<b>267.12</b>
<b>EXCEDENTS OU INSUFFISANCES</b>	<b>66 622.31</b>	<b>102 791.52</b>	<b>(36 169.21)</b>	<b>(35.19)</b>

**Annexe**

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectives auprès du public affectées au N	RESSOURCES	Ressources collectives sur N = compte de résultat	SUM des ressources collectives auprès du public et utilisées au N
<b>MISSIONS SOCIALES</b>			Report des ressources collectives auprès du public non affectées et non utilisées au début d'exercice		102 792 €
1-1 Réalisés en France	130 350 €	130 350 €	1-1 RESSOURCES COLLECTIVES AUPRES DU PUBLIC		371 682 €
- Actions réalisées directement	10 532 €	10 532 €	-1-1 Dons et legs collectifs		
- Versements à d'autres organismes agréés en France			- Dons manuels non affectés	272 082 €	
			- Legs et autres libéralités non affectés		372 682 €
			- Legs et autres libéralités affectés		
1-2 Réalisés à l'étranger			1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
- Actions réalisées directement					
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
<b>2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>			<b>2-AUTRES FONDS PRIVES</b>		
2-1 Frais d'appel à la générosité du public	3 000 €	3 000 €	2-SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLIC		
2-2 Frais de recherche des autres fonds privés			2-AUTRES PRODUITS		
2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
<b>3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	61 797 €	61 797 €			
	203 439 €	203 439 €	<b>IV-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	272 082 €	
			<b>III-ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>		
			<b>IV-EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
			<b>V-TOTAL GENERAL</b>		
	485334	485334	<b>V-TOTAL GENERAL</b>	272 082 €	372 682 €
V-Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectives auprès du public			<b>VI-REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		
VI-Autorisation des dépenses aux aménagements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectives auprès du public			<b>VI-VARIATION DES FONDS DEBES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC</b>		
VI-Total des emplois financés par les ressources collectives auprès du public	203 384 €	203 384 €	<b>VII-TOTAL des emplois financés par les ressources collectives auprès du public</b>		300 896 €
			<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTIVES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE</b>		374 286 €
			<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Missions sociales			Santé		
Frais de recherche de fonds			Prévisions en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
<b>Total</b>			<b>Total</b>		

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	12 695	102 792			115 486
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	102 792	(102 792)	66 622		66 622
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL</b>	<b>115 486</b>		<b>66 622</b>		<b>182 109</b>

# CER

## Formulaire vierge 2

**Annexe**

**Règles et méthodes comptables**

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 203 771 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de 66 622 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

**Faits caractéristiques**

Néant

**Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

**Créances et dettes :**

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Opérations en devises :**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

**Provisions :**

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêtés des comptes.

**Engagements de retraite :**

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est de .....

**Droit Individuel à la Formation :**

A la date de clôture, les droits acquis au titre du droit individuel à la formation s'élèvent à ..... heures.

**Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :**

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

**Changements de méthodes :**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

**Faits caractéristiques de l'exercice**

Les contrôles postérieurs à l'arrêté des comptes ont montré un écart de recettes de 14K€ non enregistrée, et affectant le solde du compte PAYPAL. Pour des raisons techniques, il n'a pas été possible de réintégrer cet écart sur les comptes 2014, l'écart a donc été corrigé sur début de l'exercice 2015.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			48 329
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			48 329
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>			48 329

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des imos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des imos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			48 329	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>			48 329	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>			48 329	

**Etat des amortissements**

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement		4 853		4 853
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>		<b>4 853</b>		<b>4 853</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 853</b>		<b>4 853</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles *</b>							
Frais d'établissement et divp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

**Etat des provisions**

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger :				
- Avant le 01.01.1992				
- Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation				
- Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

## Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 200	1 200	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>1 200</b>	<b>1 200</b>	
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

## Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 745	13 745		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	7 918	7 918		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 663</b>	<b>21 663</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				